

**LAG Randers-Favrskov**

Lodsvejen 57, 8930 Randers NØ

CVR-nr. 36 17 75 00

**Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2015**

# Revisionsprotokollat for LAG Randers-Favrskov

## 1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2015

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for LAG Randers-Favrskov for 2015.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat	DKK	133.945
Aktiver	DKK	200.735
Egenkapital	DKK	133.945

## 2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2015

Vi har revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab og på det grundlag udtrykt en konklusion om, hvorvidt det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af foreningens aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion eller give supplerende oplysninger.

Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskab fremgår af afsnit 3 og 4.

Revisionens formål og omfang er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores aftaleforhold om revision, jf. tiltrædelsesprotokollat af 20. november 2014 side 1-9.

For regnskabsåret 2015 udgør den beløbsmæssige grænse for rapportering og korrektion af samlede fejl tdkk. 2. Der er ingen samlede fejl der overstiger tdkk. 2.

Hvis ledelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold og uden supplerende oplysninger.

## 3. Forhold af betydning for regnskabsafleggelsen

I forbindelse med vores revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold:

### 3.1 Manglende funktionsadskillelse

På grund af foreningens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der ikke er eller kun er begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktioner.

## Revisionsprotokollat for LAG Randers-Favrskov

### 3.2 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

### 4. Kommentarer til revision af årsregnskabet.

Vi har i forbindelse med vores revision af årsregnskabet følgende kommentarer:

#### 4.1 Regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 er aflagt efter principperne i årsregnskabsloven.

#### 4.2 Resultatopgørelse

Foreningens resultat udgør TDKK 134, og er forøget med TDKK 134 i forhold til året før.

#### 4.3 Likvide beholdninger, TDKK 101

Vi skal gøre ledelsen opmærksom på, at statens garanti med 100 % dækning ved et pengeinstituts konkurs ophørte den 1. oktober 2010. Herefter kan der alene ske dækning fra Indskydergarantifonden.

Indskydergarantifonden dækker op til EUR 100.000 for almindeligt bankindestående og op til EUR 20.000 for værdipapirer, der ikke kan udleveres. Garantien dækker pr. pengeinstitut.

#### 4.4 Kortfristede gældsforpligtelser, TDKK 67

Vi har gennemgået gældsforpligtelserne samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

For skyldige og afsatte beløb har vi gennemgået og vurderet grundlaget for de hensatte forpligtelser.

#### 4.5 Skatteforhold

Foreningen har ikke skattepligtige aktiviteter.

### 5. Øvrige oplysninger

#### 5.1 Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har den daglige ledelse afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet for 2015, hvoraf fremgår, at samtlige konstaterede fejl er rettet.

## Revisionsprotokollat for LAG Randers-Favrskov

### 5.2 Ledelsens tilkendegivelse i øvrigt

Ledelsen skal i forbindelse med underskrift af nærværende protokollat tilkendegive følgende:

- At den opfylder sit ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet af den 20. november 2014 side 1-9, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At den opfylder sit ansvar for at tilpasse den interne kontrol for at muliggøre udarbejdelsen af et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl.
- At den har givet adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i virksomheden, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

### 5.3 Forsikringsforhold

Vores revision er ikke særskilt tilrettelagt med henblik på foreningens forsikringsforhold. Vi anbefaler, at foreningen mindst én gang årligt får gennemgået den samlede forsikringsdækning med forsikringsselskabet eller -mægleren med henblik på at vurdere de tegnede dækninger mv., herunder om dækningen på de tegnede forsikringer er tilstrækkelig, og om foreningen eventuelt mangler at tegne forsikringer på særlige områder.

### 6. Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskrive revisionsprotokollater. Endvidere har vi påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

### 7. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2015

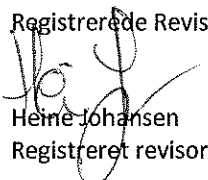
I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

- At vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed.
- At vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Randers, den 21. januar 2016

#### National Revision

Registrerede Revisorer a/s

  
Heine Johansen

Registreret revisor

## Revisionsprotokollat for LAG Randers-Favrskov

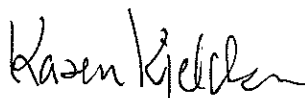
Nærværende revisionsprotokol, fra side 13, er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen.

Randers, den 21. januar 2016

### Bestyrelse



Knud Pedersen, formand




Karen Højvang Kjeldsen



Kaj Møldrup Christensen



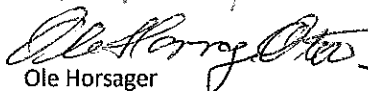
Jørgen Juul Jensen



Mads Kærskov Jacobsen



Marianne Remmer Røstrup



Ole Horsager



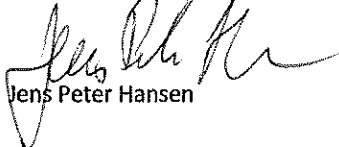
Peter Hansen



Hanne Smedegaard



Bjarne Andersen



Jens Peter Hansen



Steen Bundgaard



Henrik Gottlieb Hansen